

# 湖南国光瓷业集团股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘三明、主管会计工作负责人盖相安及会计机构负责人王威平（会计主管人员）声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	16
第六节 股份变动及股东情况 .....	23
第七节 优先股相关情况 .....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	27
第九节 公司债相关情况 .....	28
第十节 财务报告 .....	29
第十一节 备查文件目录 .....	89

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/国光公司/国光瓷业/国光	指	湖南国光瓷业集团股份有限公司
智宇实业	指	深圳市智宇实业发展有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《湖南国光瓷业集团股份有限公司章程》
智慧园区	指	在信息化方面建立统一的组织管理协调架构、业务管理平台和对内对外服务运营平台的园区。
智慧城市	指	智慧城市是以智能控制、物联网、智能传感网软硬件等为基础，以先进信息技术、智能技术和多网融合为依托，以智慧技术、智慧政务、智慧管理等为主要内容的新的城市发展形式和形态。
智慧建筑	指	将建筑物的结构、系统、服务和管理根据用户的需求进行最优化组合，从而为用户提供一个高效、舒适、便利的人性化环境的建筑。
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络。
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日——2019 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	国瓷 5	股票代码	400055
股票上市证券交易所	全国中小企业股份转让系统		
公司的中文名称	湖南国光瓷业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国光瓷业		
公司的外文名称（如有）	HUNAN GUOGUANG CERAMIC GROUP CO.,LTD		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	全会燕	方梦雅
联系地址	湖南省醴陵市花园庵 270 号	深圳市南山区高新技术产业园区科技中二路深圳软件园 6 栋 6 楼
电话	0731-23238219	0755-86156799
传真	0755-86168616	0755-86168616
电子信箱	286144447@qq.com	fangmengya@chinaibt.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

单位：人民币：元

项 目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	65,843,943.44	63,407,110.59	3.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,109,513.83	10,008,792.09	-8.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,677,850.65	9,421,596.92	-7.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-13,114,704.81	-29,300,930.68	55.24%
基本每股收益（元/股）	0.011	0.012	-8.33%
稀释每股收益（元/股）	0.011	0.012	-8.33%
加权平均净资产收益率	4.19%	5.35%	-
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减
总资产（元）	255,302,394.27	271,877,508.29	-6.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	221,879,597.04	212,770,083.21	4.28%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	507,839.04	军民融合专项资金 150000.00，生育津贴 17839.04，深圳市科技创新委员会报 2018 年第三批企业研发资助拨款 340000.00。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	76,175.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	431,663.18	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司从事智慧建筑、智慧园区、智慧城市的设计、安装调试及运营服务；从事建筑节能、轨道交通综合监控、城市应急指挥系统的设计、安装调试及运营服务；与智慧城市联盟企业一起从事智慧城市的PPP服务；提供面向智慧建筑、智慧园区、智慧城市、物联网解决方案和相关软硬件产品。

智慧建筑：

充分运用三维建模技术（BIM）和物联网、大数据、云平台等最新前沿技术，为用户提供从顶层规划到方案设计、具体实施，直至最终交付运营的一揽子智慧建筑弱电系统解决方案与服务。如承接了：深圳地铁前海车辆段上盖物业项目8号地块智能化工程、深圳地铁前海车辆段上盖物业项目9号地块智能化工程等。

智能交通：

公司提供城市轨道交通智能化整体解决方案，包括轨道交通综合监控、出入口控制系统、综合安防系统、PIS 系统等

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

单位：人民币元

项 目	本期	上年同期	变动率	重大变动说明
货币资金	25,731,777.69	9,037,565.72	184.72%	收回已完工或在建项目大额应收款增加。
应收票据	0.00	100,000.00	-100.00%	应收票据已贴现。
应收账款	54,089,881.34	69,860,987.89	-22.57%	收回已完工或已结算项目大额应收账款同比增加。
预付款项	871,173.40	2,727,796.33	-68.06%	现款现货增多，预付账款同比减少。
其他应收款	7,331,257.38	10,968,009.16	-33.16%	主要是投标保证金和其他往来款减少。
存货	161,637,457.41	136,919,723.29	18.05%	报告期内，本集团子公司承接的智能建筑项目加大施工投入。
固定资产	3,137,722.22	4,480,107.35	-29.96%	累计折旧增加，新增固定资产投入较少。
递延所得税资产	559,308.55	650,449.13	-14.01%	坏账准备影响。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司竞争能力未发生重大变化。核心竞争力主要体现在：

#### （1）标准制定者

公司子公司智宇实业是国际上唯一一套成体系的《智慧城市系列标准》的主编单位，主编和参编了《智慧城市智慧交通规划导则》、《智慧城市节能减排规划导则》、《智慧城市智慧市政规划导则》、《智慧城市智慧民生规划导则》、《智慧城市智慧养老规划导则》、《智慧城市智慧旅游规划导则》、《智慧医院信息化与智能化设计规范》、《智慧园区信息化与智能化设计规范》、《智慧城市建筑与园区物联网应用导则》等一系列的智慧城市建设标准。

#### （2）前瞻的战略定位和方针

公司紧跟国家发展方向和紧紧围绕公司发展战略，始终坚持“客户为本、质量为纲、效率为先、创新为魂”的经营理念，以巩固传统核心市场，努力拓展外延市场，培育新的核心市场为目标，将公司从传统的系统集成商转型为智慧城市投资、建设、运营综合服务商。公司将牢牢抓住智慧城市的发展机遇，发挥公司在物联网技术的领先优势，以国家“一带一路”、“互联网+”新型城镇化建设发展战略为契机，将公司打造成智慧城市，工业互联网领域，物联网领域的国内领军企业，国际知名企业。

#### （3）优秀的自主创新能力

公司子公司智宇实业是国家高新技术企业，技术领军企业，行业标准主编单位，获得数十项国家发明专利和软件著作权。其强大的自主创新能力、快速研发能力和产业化推广能力，使公司在技术创新和应用创新上均实现了新突破；智宇实业坚持“众筹研发”技术创新模式，在重点提升公司核心技术的同时，汲取行业内先进的技术特点，与深圳清华研究生院、华南理工大学、武汉大学等科研单位合作研发，从而使公司的技术水平不断提升，保持技术创新优势。

#### （4）新业务拓展能力

公司子公司智宇实业经过20余年的发展，承接了一系列行业标志性智慧城市工程，技术水平和工程质量均处于行业前列，在行业内具有较高的品牌优势，获得许多的荣誉和称号。其品牌优势、技术优势以及良好的质量服务口碑，将成为公司拓展新业务的基础；公司不断引进新型人才，开拓新的业务渠道；公司与智慧城市联盟企业一起从事智慧城市的 PPP 服务，并充分利用公司作为非上市公众公司，有一定资本平台的优势，提高服务大客户、大项目的能力。

#### （5）良好的项目管理能力

公司子公司智宇实业利用自主开发的项目管理系统，在项目立项阶段开始做好严格的项目质量策划，确保设计过程的有序、规范；严格挑选供应商，确保采购产品和项目质量的可靠；谨慎编制和签订采购、项目合同，加强项目现场的监督审核，确保工程项目按进度实施；认真进行系统调试，严格遵守项目竣工验收标准，从项目立项、合同管理、项目执行、项目采购管理、项目监控等环节实行全面监控，从而保证项目有序进行。智宇实业承建的“深圳证券交易所运营中心”、“中国平安保险后援技术中心”等项目荣获“中国建设工程鲁班奖”，公司的项目服务能力得到充分肯定。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司管理层在董事会的带领下，采取积极进取与风险控制并重的经营策略，在全体员工的共同努力下，公司实现营业收入65,843,943.44元，同比增加3.84%；实现营业利润10,953,523.14元，同比减少8.91%；实现归属于母公司普通股股东的净利润9,109,513.83元，同比减少8.98%。

报告期内，公司的主要经营情况概述如下：

#### （一）市场开拓方面

公司适时调整了经营策略，利用技术优势，尽力与国企开展技术合作，先后与湖北广电网络、中铁科工集团、陕西建工等国有企业签署战略合作协议，开展智慧建筑、智慧园区、智慧城市业务。为公司业务转型、提升打下了良好基础。公司上半年承接了OPPO（重庆）智能生态科技园项目弱电智能化B标段项目、巴川中学项目等。

#### （二）内控管理方面

公司继续加强内控管理体系的建设，通过梳理现有流程，简化流程体系，提升工作效率；通过整理、汇编现有制度体系，使公司的制度更加科学化、合理化；落实各项规章制度，继续加强项目质量、安全生产、财务等方面的管理优化工作，加强成本管控、内部审计力度，提升公司治理水平，确保公司健康、良好发展。

#### （三）技术方面

公司继续致力于新技术的研发，重点在备品备件管理系统、房产管理系统、访客管理系统、固定资产管理系统、会议室预约系统、能耗管理系统等进行攻关，取得了突破性的进展。公司全年成功申请了5项软件著作权。

#### （四）人力资源方面

公司继续加强内部人才的梯队建设，加强业务、管理、技术等核心岗位的人才储备，对公司核心骨干实行特殊薪资待遇和激励政策，保障了人才梯队的连续性。同时，健全科学化、规范化、系统化的人力资源培训体系，加大培训力度，全力推进员工培训，有效提升培训效果，不断地完善内部竞聘机制，拓宽员工的晋升途径，全面提高员工的工作激情，为公司进一步的发展提供动力。

#### （五）企业宣传方面

公司加强企业形象宣传工作，结合中国尊项目的落地成果，积极参与国际智能建筑、中国智慧城市展会和论坛，与物联网行业协会、中国智能建筑专委会、深圳市智慧城市研究会等建立紧密的合作关系；积极通过内外平台展示公司文化及风貌，落实品牌战略，提升企业知名度。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

项 目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	65,843,943.44	63,407,110.59	3.84%	-
营业成本	37,791,385.92	39,577,349.00	-4.51%	-
销售费用	2,745,659.92	2,444,847.95	12.30%	市场开拓力度增加。
管理费用	10,580,058.27	7,749,609.64	36.52%	主要是因为已竣工项目维护费增加。

财务费用	40,622.29	-53,412.26	176.05%	主要是因为银行承兑汇票贴现产生的贴现费用。
所得税费用	1,844,009.31	2,023,346.85	-8.86%	-
研发投入	5,210,947.39	1,648,358.80	216.13%	本期加大研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	-13,114,704.81	-29,300,930.68	55.24%	主要是因为经营活动现金流入同比增加，采购支付的现金同比减少。
投资活动产生的现金流量净额	-1,595,060.00	-24,900.00	-6305.86%	主要是因为本期投资深圳众维轨道交通科技发展有限公司 150 万元。
筹资活动产生的现金流量净额		1,100,000.00	-100.00%	本期无资本投入。
现金及现金等价物净增加额	-14,354,824.41	-28,225,830.68	49.14%	主要是因为经营活动现金流入同比增加，采购支付的现金同比减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

主营业务构成情况

单位：人民币元

项 目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
软件和信息技术服务业	65,834,509.48	37,791,385.92	42.60%	2,480,001.04	-1,710,234.92	4.95%
分产品						
智能建筑	54,935,090.96	34,591,385.92	37.03%	30,222,429.74	19,489,765.08	-1.86%
智能交通	10,899,418.52	3,200,000.00	70.64%	-27,742,428.70	-21,200,000.00	33.78%
分地区						
广东省内	31,694,204.40	13,791,385.92	56.49%	-13,173,949.83	-12,610,234.92	15.33%
广东省外	34,140,305.08	24,000,000.00	29.70%	15,653,950.87	10,900,000.00	0.56%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

项 目	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	25,731,777.69	10.08%	9,037,565.72	3.84%	6.23%	无重大变动。
应收账款	54,089,881.34	21.19%	69,860,987.89	29.72%	-8.53%	无重大变动。
预付款项	871,173.40	0.34%	2,727,796.33	1.16%	-0.82%	无重大变动。
其他应收款	7,331,257.38	2.87%	10,968,009.16	4.67%	-1.79%	无重大变动。
存货	161,637,457.41	63.31%	136,919,723.29	58.24%	5.07%	无重大变动。
其他流动资产	443,816.28	0.17%	444,866.82	0.19%	-0.02%	无重大变动。
长期股权投资	1,500,000.00	0.59%	-	0.00%	0.59%	无重大变动。
固定资产	3,137,722.22	1.23%	4,480,107.35	1.91%	-0.68%	无重大变动。
递延所得税资产	559,308.55	0.22%	650,449.13	0.28%	-0.06%	无重大变动。

### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

□ 适用 √ 不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度	投资项目
1,500,000.00	1,400,000.00	7.14%	子公司智宇实业对深圳众维轨道交通科技发展有限公司的投资。

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

推进公司战略发展布局，公司子公司深圳市智宇实业发展有限公司与深圳市亘讯智慧科技实业发展有限公司、深圳秦粤智慧科技有限公司共同出资设立陕西浐河中诚智慧产业有限公司，注册地址为陕西省西安市，注册资本为人民币6000万元，其中子公司智宇实业认缴2160万元，占注册资本36%。目前没有实际投入资金，该公司尚未开展业务。

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

深圳市智 宇实 业发 展有 限公 司	子公 司	从事智 慧建筑、 智慧园 区、智慧 交通	软件 和信 息技 术服 务	8000 万	268,041,497.97	232,193,108.19	65,843,943.44	12,293,395.38	10,449,386.07
-----------------------------------	---------	----------------------------------	---------------------------	-----------	----------------	----------------	---------------	---------------	---------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司深圳市智宇实业发展有限公司 2019 年上半年营业收入、净利润较上年度同期变化不大。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、人才缺失的风险

随着未来业务规模的扩大以及公司的战略转型，涉及了许多全新业务领域，需要很多高层次人才。如果公司无法引进优秀的人才，或不能留住现有的核心人才，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。

公司采取的应对措施：公司将进一步加强队伍建设，强化人才结构，为人才的引进和储备做好规划和培养工作，规划全员职业发展通道，制订形式多样的人才激励政策和绩效考核制度，高度重视对员工的再培养，注重提高研发人员的积极性，为公司技术创新提供保障；积极引进与公司文化契合的研发技术高端人才和专业化复合型人才，形成公平、竞争、激励的人力资源管理体系，构建良好、向上的发展氛围。

### 2、技术创新风险

公司主要从事智慧城市投资、建设、运营综合服务和智慧产品研发及制造等行业，涉及多个技术领域。近年，国内外创新型公司不断涌现，主流公司加强技术投入，特别是在互联网、大数据浪潮带动下，新领域、新商业模式、新技术、新产品不断涌现，如果公司不能保持持续开发新产品、新技术能力，不能及时准确把握产品、技术和市场需求的变化趋势，将削弱公司已有的竞争优势，从而影响公司的综合竞争优势和长期发展战略的实施。

公司采取的应对措施：公司以成熟的管理平台、业务平台为支撑，公司将继续加大在技术研究方面的持续投入，健全长效激励机制，激发研发技术人员的自主创新欲望，不仅留住现有的核心人才，更要吸引更多的高端优秀人才加入到公司，以促进公司在核心技术方面领先地位。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.53%	2019 年 01 月 02 日	2019 年 01 月 04 日	http://www.needq.com.cn/
2018 年年度股东大会	年度股东大会	66.30%	2019 年 05 月 18 日	2019 年 05 月 21 日	http://www.needq.com.cn/
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	55.13%	2019 年 06 月 29 日	2019 年 07 月 02 日	http://www.needq.com.cn/

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	资产赠与方智宇实业原全体股东		1、在国光瓷业重整及股权分置改革完成后，自其所持的 68%国光瓷业全部获得流通权之日起 36 个月内，不交易或转让该 68%的股份；2、智宇实业资	2015 年 11 月 12 日	36 个月	未交易转让所持股权；2017 年实现归属于母公司所有者的净利润为 3023.73 万元，低于承诺的 5200 万元。2018 年实现归属于母公司所有者的

			<p>产注入国光瓷业后，智宇实业未来三年（即 2016 年、2017 年、2018 年）实现归属于母公司所有者的净利润不低于 3900 万元、5200 万元、7300 万元。如果最终实现的归属于母公司所有者的净利润未达到上述标准，由智宇实业全体股东在相应会计年度结束后 6 个月内按照各自所持股比例以赠与现金或注销相应股份的方式向国光瓷业补足。</p>			<p>净利润为 3086.13 万元，低于承诺的 7300 万元</p>
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>刘三明、方芳</p>		<p>1、在收购完成后，承诺避免自己控制的其他公司与智宇实业发生同业竞争；2、收购完成后，本人/本公司、本人/本公司实际控制的企业与公众公司及其子公司尽量将减少关联交易；3、收购完成</p>	<p>2015 年 12 月 02 日</p>	<p>无</p>	<p>未出现违反承诺情形</p>

			后，控股股东或实际控制人保持国光瓷业在人员、资产、财务、业务、机构独立的立性。			
资产重组时所作承诺	注入资产方智宇实业原全体股东		同“股改承诺”	2015年11月12日	36个月	未交易转让所持股权；2017年实现归属于母公司所有者的净利润为3023.73万元，低于承诺的5200万元。2018年实现归属于母公司所有者的净利润为3086.13万元，低于承诺的7300万元。
首次公开发行或再融资时所作承诺	无					
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
承诺是否按时履行	否					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

经核查，公司及其控股股东、实际控制人不存在失信联合惩戒行为。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	披露日期	披露索引

深圳市安冠科技有限公司	深圳市智宇实业发展有限公司系公司全资子公司；深圳市安冠科技有限公司系实际控制人刘三明及方芳直接控制的企业。因此构成了公司日常性关联交易。	向关联方采购产品或服务	采购产品或服务	以合理的构成价格作定价的依据，构成价格为合理成本费用加合理利润。	6.53	3000.00	否	2019年4月23日	全国中小企业股份转让系统信息披露平台 <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
大额销货退回的详细情况			无						
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）			无						
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）			无						

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
否

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

适用  不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司原控股子公司湖南智宇生态农业有限公司（以下简称“原控股生态子公司”）于 2019 年 6 月 19 日变更法定代表人为唐军辉，同时原控股生态子公司的股东醴陵四海特种养殖农民专业合作社，占 29% 的股份，股东胡源，占 20% 的股份，于 2019 年 2 月 25 日签署了《湖南智宇生态农业有限公司股东一致行动人协议》，而醴陵四海特种养殖农民专业合作社的法定代表人为唐志辉，唐志辉和唐军辉为亲兄弟，所以公司对原控股子公司已失去实质性控制。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：万股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	59,379.54	72.51%	0	0	0	0	0	59,379.54	72.51%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	59,379.54	72.51%	0	0	0	0	0	59,379.54	72.51%
其中：境内法人持股	27,315.97	33.36%	0	0	0	0	0	27,315.97	33.36%
境内自然人持股	32,063.57	39.16%	0	0	0	0	0	32,063.57	39.16%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	22,508.46	27.49%	0	0	0	0	0	22,508.46	27.49%
1、人民币普通股	22,508.46	27.49%	0	0	0	0	0	22,508.46	27.49%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	81,888	100.00%	0	0	0	0	0	81,888	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,067	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,067	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘三明	境内自然人	29.75%	243,616,800	0	243,616,800	0		
深圳市金石同和投资有限公司	境内非国有法人	19.72%	161,483,136	0	161,483,136	0		
深圳市创新利华资产管理有限公司	境内非国有法人	10.88%	89,104,800	0	69,604,800	19,500,000		
湖南阿瑞斯投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	8.55%	70,000,000	0	0	70,000,000		
方芳	境内自然人	5.95%	48,723,360	0	48,723,360	0		
上海鸿仪投资发展有限公司	境内非国有法人	3.96%	32,400,000	0	32,400,000	0	冻结	32,400,000
华守夫	境内自然人	3.40%	27,841,920	0	27,841,920	0		
湖南帕尔萨投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.33%	19,064,600	0	0	19,064,600		
深圳日昇创沅资	境内非国有法人	1.28%	10,500,000	0	0	10,500,000		

产管理有限公司	人							
郑尔城	境内自然人	1.27%	10,400,000	0	0	10,400,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	上述股东中,除上海鸿仪投资发展有限公司外,均为参与重整和股权分置改革而成为前十名的股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东间相互关系说明:刘三明和方芳为夫妻关系,两人各持有深圳市创新利华资产管理有限公司 50%股权,为一致行动人;湖南阿瑞斯投资管理中心(有限合伙)和湖南帕尔萨投资管理中心(有限合伙)为一致行动人;其他关联关系或一致行动情况未知。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南阿瑞斯投资管理中心(有限合伙)	70,000,000	人民币普通股	70,000,000					
深圳市创新利华资产管理有限公司	19,500,000	人民币普通股	19,500,000					
湖南帕尔萨投资管理中心(有限合伙)	19,064,600	人民币普通股	19,064,600					
深圳日昇创沅资产管理有限公司	10,500,000	人民币普通股	10,500,000					
郑尔城	10,400,000	人民币普通股	10,400,000					
杨筱球	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
李铁凡	6,500,000	人民币普通股	6,500,000					
北京嘉富诚资产管理股份有限公司	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
张晓萍	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
钟银燕	880,800	人民币普通股	880,800					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	刘三明和方芳为夫妻关系,两人各持有深圳市创新利华资产管理有限公司 50%股权,为一致行动人;湖南阿瑞斯投资管理中心(有限合伙)和湖南帕尔萨投资管理中心(有限合伙)为一致行动人;其他关联关系或一致行动情况未知。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

公司独立董事陈立定先生因病于 2019 年 8 月 14 日不幸去世。公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，经 2019 年 8 月 27 日召开的第七届董事会第十六次会议审议，董事会提名权进国为公司第七届董事会独立董事候选人，任职自股东大会审议通过之日起生效。

2019 年 8 月 27 日，公司董事陈东伟先生因被纳入失信被执行人名单，且在短期内无法消除该惩戒辞去董事一职，公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，经同日召开的第七届董事会第十六次会议审议，董事会提名陈东佳为公司第七届董事会董事候选人，任职自股东大会审议通过之日起生效。

2019 年 8 月 27 日，公司监事周新凯先生因个人工作原因辞去监事一职，公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，经同日召开的第七届监事会第十五次会议审议，监事会提名周建华先生为公司第七届监事会董事候选人，任职自股东大会审议通过之日起生效。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南国光瓷业集团股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	25,731,777.69	40,441,542.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		100,000.00
应收账款	54,089,881.34	51,817,869.67
应收款项融资		
预付款项	871,173.40	894,762.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,331,257.38	8,442,038.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	161,637,457.41	163,777,167.76
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	443,816.28	491,809.18
流动资产合计	250,105,363.50	265,965,190.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,500,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,137,722.22	4,360,731.47
在建工程		383,914.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		71,853.96
递延所得税资产	559,308.55	1,095,817.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,197,030.77	5,912,318.16
资产总计	255,302,394.27	271,877,508.29
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	22,361,507.07	43,518,067.15
预收款项	4,262,025.14	620,245.43
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,301,951.78	2,058,724.88
应交税费	4,084,859.37	7,689,368.47
其他应付款	1,412,453.87	2,077,506.23
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>33,422,797.23</b>	<b>55,963,912.16</b>
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		1,792,422.29

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		<b>1,792,422.29</b>
负债合计	<b>33,422,797.23</b>	<b>57,756,334.45</b>
所有者权益：		
股本	818,880,000.00	818,880,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	-1,497,946,420.61	-1,497,946,420.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,708,699.44	14,708,699.44
一般风险准备		
未分配利润	886,237,318.21	877,127,804.38
归属于母公司所有者权益合计	<b>221,879,597.04</b>	<b>212,770,083.21</b>
少数股东权益		1,351,090.63
所有者权益合计	<b>221,879,597.04</b>	<b>214,121,173.84</b>
负债和所有者权益总计	<b>255,302,394.27</b>	<b>271,877,508.29</b>

法定代表人：刘三明

主管会计工作负责人：盖相安

会计机构负责人：王威平

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,084,044.26	1,038,713.30
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		

预付款项		
其他应收款		
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,084,044.26	1,038,713.30
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	662,322,000.00	662,322,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	120,011.32	147,119.56
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	662,442,011.32	662,469,119.56
资产总计	663,526,055.58	663,507,832.86
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	98,037.00	229,256.75
应交税费	998.83	1,280.00
其他应付款	13,943,159.28	12,453,563.40
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	<b>14,042,195.11</b>	<b>12,684,100.15</b>
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	<b>14,042,195.11</b>	<b>12,684,100.15</b>
所有者权益：		
股本	818,880,000.00	818,880,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	270,579,677.92	270,579,677.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,201,253.86	15,201,253.86
未分配利润	-455,177,071.31	-453,837,199.07
所有者权益合计	<b>649,483,860.47</b>	<b>650,823,732.71</b>
负债和所有者权益总计	<b>663,526,055.58</b>	<b>663,507,832.86</b>

法定代表人：刘三明

主管会计工作负责人：盖相安

会计机构负责人：王威平

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	<b>65,843,943.44</b>	<b>63,407,110.59</b>
其中：营业收入	65,843,943.44	63,407,110.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	<b>56,642,858.48</b>	<b>51,583,398.69</b>
其中：营业成本	37,791,385.92	39,577,349.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	274,184.69	216,645.56
销售费用	2,745,659.92	2,444,847.95
管理费用	10,580,058.27	7,749,609.64

研发费用	5,210,947.39	1,648,358.80
财务费用	40,622.29	-53,412.26
其中：利息费用		
利息收入	55,974.27	75,650.93
加：其他收益	507,839.04	587,522.66
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,244,599.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-385,625.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-284.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	<b>10,953,523.14</b>	<b>12,025,324.84</b>
加：营业外收入		
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>10,953,523.14</b>	<b>12,025,324.84</b>
减：所得税费用	1,844,009.31	2,023,346.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>9,109,513.83</b>	<b>10,001,977.99</b>
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,109,513.83	10,001,977.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	9,109,513.83	10,008,792.09
2.少数股东损益		-6,814.10

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	<b>9,109,513.83</b>	<b>10,001,977.99</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,109,513.83	10,008,792.09
归属于少数股东的综合收益总额		-6,814.10
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.011	0.012
（二）稀释每股收益	0.011	0.012

法定代表人：刘三明

主管会计工作负责人：盖相安

会计机构负责人：王威平

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,341,154.88	1,437,260.28
研发费用		
财务费用	-1,282.64	-862.22
其中：利息费用		
利息收入	1,611.64	109.61
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,339,872.24	-1,436,398.06
加：营业外收入		

减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,339,872.24	-1,436,398.06
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,339,872.24	-1,436,398.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,339,872.24	-1,436,398.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-1,339,872.24	-1,436,398.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：刘三明

主管会计工作负责人：盖相安

会计机构负责人：王威平

## 5、合并现金流量表

单位：元

项 目	-本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	47,899,442.74	44,807,090.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,686,649.82	2,262,839.55
经营活动现金流入小计	52,586,092.56	47,069,930.47
购买商品、接受劳务支付的现金	36,579,955.24	46,883,597.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,701,308.45	6,679,173.07
支付的各项税费	6,638,560.53	5,736,272.09
支付其他与经营活动有关的现金	13,780,973.15	17,071,818.45
经营活动现金流出小计	65,700,797.37	76,370,861.15
经营活动产生的现金流量净额	-13,114,704.81	-29,300,930.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,060.00	24,900.00
投资支付的现金	1,500,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,595,060.00	24,900.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,595,060.00	-24,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,100,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付		

的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		1,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-14,709,764.81	-28,225,830.68
加：期初现金及现金等价物余额	40,441,542.50	37,263,396.40
六、期末现金及现金等价物余额	25,731,777.69	9,037,565.72

法定代表人：刘三明

主管会计工作负责人：盖相安

会计机构负责人：王威平

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,612.64	1,652.22
经营活动现金流入小计	51,612.64	1,652.22
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,010.56	
支付的各项税费	2,941.12	
支付其他与经营活动有关的现金	330.00	590.00
经营活动现金流出小计	6,281.68	590.00
经营活动产生的现金流量净额	45,330.96	1,062.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		1,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		1,400,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,400,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		1,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,400,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		1,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	45,330.96	1,062.22
加：期初现金及现金等价物余额	1,038,713.30	1,036,473.53
六、期末现金及现金等价物余额	1,084,044.26	1,037,535.75

法定代表人：刘三明

主管会计工作负责人：盖相安

会计机构负责人：王威平

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本 期													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东的所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	818,880,000.00	-	-	-	-1,497,946,420.61	-	-	-	14,708,699.44		877,127,804.38		212,770,083.21	1,351,090.63	214,121,173.84
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
													-		-

其他														
二、本年初余额	818,880,000.00	-	-	-	-1,497,946,420.61	-	-	-	14,708,699.44	877,127,804.38	212,770,083.21	1,351,090.63	214,121,173.84	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,109,513.83	9,109,513.83	-1,351,090.63	7,758,423.20	
(一)综合收益总额										9,109,513.83	9,109,513.83	-	9,109,513.83	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、股东投入的普通股											-		-	
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-	
3、股份支付计入所有者权益											-		-	

的金额																			
4、其他	-					-									-				-
<b>(三) 利润分配</b>	-	-		-		-	-	-	-						-		-		-
1、提取 盈余公 积															-				-
2、提取 一般风 险准备																			-
3、对所 所有者(或 股东)的 分配																			-
4、其他																			-
<b>(四) 所有者 权益内 部结转</b>	-	-	-	-		-	-	-	-						-		-		-
1、资本 公积转 增资本 (或股 本)																			-
2、盈余 公积转 增资本 (或股																			-

本)															
3、盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6、其他													-		-
(五) 专项储备		-	-	-		-	-	-	-		-		-	-	-
1、本期提取													-		-
2、本期使用													-		-
(六) 其他													-	-1,351,090.63	-1,351,090.63
四、本期末余额	818,880,000.00	-	-	-	-1,497,946,420.61	-	-	-	14,708,699.44	886,237,318.21	221,879,597.04		-		221,879,597.04

法定代表人：刘三明

主管会计工作负责人：盖相安

会计机构负责人：王威平

上期金额

项 目	2018 年上半年												
	归属于母公司股东的所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	818,880,000.00				-1,497,946,420.61				11,428,880.76		849,546,332.32	17.73	181,908,810.20
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	818,880,000.00	-		-	-1,497,946,420.61	-	-	-	11,428,880.76	-	849,546,332.32	17.73	181,908,810.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,008,792.09	1,093,185.90	11,101,977.99
（一）综合收益总额											10,008,792.09	-6,814.10	10,001,977.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,100,000.00	1,100,000.00
1、股东投入的普通股												1,100,000.00	1,100,000.00

2、其他权益工具持有者投入资本															-
3、股份支付计入所有者权益的金额															-
4、其他															-
(三)利润分配		-	-		-	-	-	-		-	-		-	-	-
1、提取盈余公积															-
2、提取一般风险准备															-
3、对所有者(或股东)的分配															-
4、其他															-
(四)所有者权益内部结转		-	-		-	-	-	-		-	-		-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)															-
2、盈余公积转增资本(或股本)															-
3、盈余公积弥补亏损															-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															-
(五)专项储备		-	-		-	-	-	-		-	-		-	-	-
1、本期提取															-
2、本期使用															-
(六)其他															-
四、本期期末余额	818,880,000.00	-	-	-	-1,497,946,420.61	-	-	-	11,428,880.76	-	859,555,124.41	1,093,203.63	193,010,788.19		

法定代表人：刘三明

主管会计工作负责人：盖相安

会计机构负责人：王威平

单位：元

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	818,880,000.00	-	-	-	270,579,677.92	-	-	-	15,201,253.86	-453,837,199.07		650,823,732.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	818,880,000.00	-	-	-	270,579,677.92	-	-	-	15,201,253.86	-453,837,199.07		650,823,732.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,339,872.24		-1,339,872.24
（一）综合收益总额										-1,339,872.24		-1,339,872.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有												

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	818,880,000.00	-	-	-270,579,677.92	-	-	-	15,201,253.86	-455,177,071.31		649,483,860.47
----------	----------------	---	---	-----------------	---	---	---	---------------	-----------------	--	----------------

法定代表人：刘三明

主管会计工作负责人：盖相安

会计机构负责人：王威平

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	818,880,000.00				270,579,677.92				15,201,253.86	-451,375,693.06		653,285,238.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	818,880,000.00				270,579,677.92				15,201,253.86	-451,375,693.06		653,285,238.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,436,398.06		-1,436,398.06
（一）综合收益总额										-1,436,398.06		-1,436,398.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	818,880,000.00				270,579,677.92				15,201,253.86	-452,812,091.12		651,848,840.66

法定代表人：刘三明

主管会计工作负责人：盖相安

会计机构负责人：王威平

### 三、公司基本情况

湖南国光瓷业集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“国光瓷业”）系1992年7月经株洲市股份制企业试点领导小组株联审发【1992】003号文和湖南省体改委湘体改字【1993】115号文批准，由原湖南省醴陵国光瓷厂改组，采取定向募集方式设立的股份有限公司。1999年8月，经中国证监会证监发行字【1999】108号文批准，本公司于1999年9月3日上网发行社会公众股(A股)3500万股，并于1999年9月16日经湖南工商行政管理局依法核准登记注册，注册号4300001001188，注册资本9500万元人民币；1999年12月9日在上海证券交易所挂牌上市，证券代码：600286。2002年3月，本公司根据《湖南国光瓷业集团股份有限公司2001年度股东大会（年会）决议》和章程的规定，按每10股送红股2股的比例，共计送红股1900万股，注册资本变更为11400万元。2002年9月12日，上海鸿仪投资发展有限公司受让原株洲市国有资产管理局所持本公司3600万国有股中的3240万股，占本公司总股本的28.42%，成为本公司第一大股东。由于公司2003年至2005年三年连续亏损且未能按期披露2006年年度报告，2007年5月28日，上海证券交易所下发《关于对湖南国光瓷业集团股份有限公司股票终止上市的决定》（上证上字【2007】113号），自2007年5月31日起终止国光瓷业公司股票上市。2007年8月3日，国光瓷业原流通股在代办股份转让系统挂牌转让（股票代码：400055）。2014年11月5日起暂停转让，收盘价为2.60元/股。

2015年7月1日公司召开的第一次临时股东大会审议通过了《关于公司向人民法院申请重整的议案》，2015年7月27日，株洲市中级人民法院依法受理了公司提出的重整申请，并于2015年8月24日裁定本案交由醴陵市人民法院审理。2015年8月27日，醴陵市人民法院作出（2015）醴法破字第1-1号裁定，准许公司进入重整程序，同时指定国光瓷业清算组为国光瓷业管理人。2015年11月13日，国光瓷业召开第二次债权人会议、出资人组会议对《湖南国光瓷业集团股份有限公司重整计划草案》及出资人权益调整方案进行表决。2015年11月13日，管理人向醴陵市人民法院提交了批准《湖南国光瓷业集团股份有限公司重整计划草案》的申请，2015年11月15日，醴陵市人民法院依法作出（2015）醴法破字第1-3号《民事裁定书》，批准《湖南国光瓷业集团股份有限公司重整计划草案》并终止公司重整程序。

根据重整计划，公司现有资产将全部剥离，由管理人予以处置变现，2015年11月23日，株洲瓷城拍卖有限公司依据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字【2015】第0731号《评估报告》对上述资产进行了拍卖，成交价格为13,493.91万元，拍卖所得资金将根据重整计划的规定全部用于职工安置。至此，公司资产已全部处置完毕。

根据重整计划，深圳市智宇实业发展有限公司（以下简称“本公司子公司”或“智宇实业”）全体股东及管理人指定的财务投资方将向公司捐赠智宇实业100%股权以及不少于2.6亿元人民币资金，以增强公司的持续经营能力，其中1.5亿元用于解决职工安置问题，不少于1.1亿元用于解决公司的历史债务问题。2015年11月17日，智宇实业全体股东已将作为股权分置改革对价赠与本公司的“深圳智宇实业发展有限公司的100%股权注入了本公司，并完成了相应的工商变更登记手续。

出资人权益调整的实施情况：根据中登公司北京分公司出具的证券持有人持有名册，截止2015年11月30日，依据重整计划所办理的股份转让、让渡及转增的工作均已完成。本次股份划转导致公司控制权发生变化，刘三明成为公司的控股股东，公司实际控制人由鄢彩宏变更为刘三明和方芳夫妇。

公司注册地址：湖南省株洲市醴陵市花园庵270号。重组前，本公司经营范围是：日用瓷、工艺瓷、建筑瓷、卫生瓷、耐火材料、纸箱、瓷用花纸制造、销售等；因公司退市多年，主营业务已经基本停滞；第一大股东为控股股东上海鸿仪投资发展有限公司，实际控制人为鄢彩宏。重组完成后，本公司主营业务为：物联网解决方案、智慧建筑、智慧园区、智慧城市解决方案的研发及相关产品的销售等。

本公司控股股东为刘三明，最终控制人为自然人刘三明和方芳夫妇。

本公司的公司及合并财务报表于2019年8月27日已经本公司董事会批准。

本公司合并财务报表范围包括本公司、深圳市智宇实业发展有限公司。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

反向收购

附注一所述的本公司进行股权分置改革取得智宇实业100%的股权及接受财务投资方的货币资金捐赠，本公司通过向智宇实业全体股东发行股份作为对价的交易完成后，智宇实业原控股股东刘三明成为重组后本公司的控股股东。本公司(及其原子公司)重组前已处于停业重组状态，不构成独立业务，本次交易实际为反向收购。

因此，在编制本合并财务报表时，是以智宇实业作为会计上的购买方，视智宇实业一直存在而编制，智宇实业的资产、负债以其在本次重组前的账面价值进行确认和计量；而本公司(及其原子公司)则作为会计上的被购买方，于该交易完成日(2015年11月30日)纳入合并财务报表中。

本合并财务报表的比较信息已重述为智宇实业的财务信息，个别财务报表的比较信息为本公司自身财务信息。

记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。

资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本公司对自 2019 年 1 月 1 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司于 2019 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2019 年上半年公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

## 5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

子公司的合并起始于本公司获得对该子公司的控制权时，终止于本公司丧失对该子公司的控制权时。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间确定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司的股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注（三）“13.3.2. 权益法核算的长期股权投资”。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

### (2) 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日期即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日期即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### ①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## (4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## (5) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 10、应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### （1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准	本公司将金额为人民币300万元以上应收款项认定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### （2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	0.00	0.00
1至2年	5.00	5.00
2至3年	10.00	10.00
3至4年	20.00	20.00
4至5年	30.00	30.00
5年以上	50.00	50.00

### （3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账计提的方法	本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 11、存货

### （1） 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中

耗用的材料和物料等，包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、工程施工等。

## （2）发出存货的计价方法

①发出存货采用加权平均法计价；

②工程施工核算方法

I 工程施工的计价和报表列式：工程施工按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工成本以实际成本核算，包括已安装产品及耗用的材料成本、劳务费及其他费用。单个工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为存货—工程施工；若单个工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为预收款项。

II 预计合同损失：年末，集团对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## （4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## 12、划分为持有待售资产

当本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：

- 1.根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2.出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

## 13、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (2) 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (4) 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 15、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

#### (2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19
电子设备及其他	5	5.00	19
运输设备	5	5.00	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （4）其他说明

本公司至少于年度终了时对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 16、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### 17、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。本公司无资本化的借款费用。

### 18、无形资产

#### （1）无形资产

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### （2）内部研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 19、除商誉以外的长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## （3）建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣

暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本公司无融资租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

## 27、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修

订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，公司执行新金融工具准则对本报告期期初留存收益或其他综合收益无影响。

## (2) 执行《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)

### 1) 资产负债表项目：

- ① “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；
- ② “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

### 2) 利润表项目：

- ① “资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；
- ② 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”列示)”。

### 3) 现金流量表项目：

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，不存在追溯调整事项，对公司资产总额、负债总额、净资产、营业收入、净利润均无实质性影响。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	2019年4月1日之前应税收入按16%、10%、3%的税率计提销项税，2019年4月1日起应税收入按13%、9%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%，13%、10%，9%、3%
城市维护建设税	应付的流转税额	7%
教育费附加	应付的流转税额	3%
地方教育费附加	应付的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

公司名称	2019年度	2018年度
深圳市智宇实业发展有限公司	15%	15%

## 2、税收优惠及批文

2017年8月17日本公司子公司智宇实业通过高新技术企业资质认定，取得由深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准的国家级高新技术企业证书(证书编号GR201744200918)，有效期三年，享高新技术企业所得税优惠政策期限为2017年1月1日至2020年12月31日。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	14756.05	209,748.59
银行存款	25,717,021.64	40,231,793.91
其他货币资金		
合 计	25,731,777.69	40,441,542.50

### 2、应收票据及应收账款

#### 2.1 分类列式

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		100,000.00
应收账款	54,089,881.34	51,817,869.67
合 计	54,089,881.34	51,917,869.67

#### 2.2 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
合 计		100,000.00

#### 2.3 应收账款

##### (1)应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,599,631.62	100.00	3,509,750.28	6.09	54,089,881.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
<b>合 计</b>	57,599,631.62	100.00	3,509,750.28	6.09	54,089,881.34

(续上表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,923,592.62	100.00	4,105,722.95	7.34	51,817,869.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
<b>合 计</b>	55,923,592.62	100.00	4,105,722.95	7.34	51,817,869.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,515,537.55	0.00	0.00	16,483,337.28	0.00	0.00
1 至 2 年	10,478,300.88	523,915.04	5.00	21,124,761.55	1,056,238.07	5.00
2 至 3 年	6,894,705.31	689,470.53	10.00	9,051,947.87	905,194.79	10.00
3 至 4 年	7,481,454.66	1,496,290.93	20.00	7,679,686.29	1,535,937.26	20.00
4 至 5 年	1,573,714.19	472,114.26	30.00	917,884.94	275,365.48	30.00
5 年以上	655,919.03	327,959.52	50.00	665,974.69	332,987.35	50.00
<b>小 计</b>	57,599,631.62	3,509,750.28	6.09	55,923,592.62	4,105,722.95	7.34

## (2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 595,972.67 元。

**(3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名客户	9,232,723.70	16.03	
第二名客户	7,642,668.79	13.27	907,559.36
第三名客户	7,524,563.00	13.06	
第四名客户	7,453,227.08	12.94	372,661.35
第五名客户	5,489,272.10	9.53	1,097,854.42
小 计	37,342,454.67	64.83	2,378,075.13

(4)应收账款项中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

**3、预付款项****(1)预付款项按账龄列示**

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	730,933.65	83.90	815,811.78	91.77
1 至 2 年	140,239.75	16.10	78,950.47	8.23
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	871,173.40	100.00	894,762.25	100.00

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况**

单位名称	金额	占预付账款总额的比例(%)
第一名供应商	186,168.00	21.37
第二名供应商	139,558.65	16.02
第三名供应商	125,868.00	14.45
第四名供应商	123,152.20	14.14
第五名供应商	95,470.39	10.96
小 计	670,217.24	76.93

注：预付账款主要为支付的原材料供应商预付款项。

(3)预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

#### 4、其他应收款

##### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,331,257.38	8,442,038.77
合 计	7,331,257.38	8,442,038.77

##### (2) 其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,550,230.75	100.00	218,973.37	2.90	7,331,257.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	7,550,230.75	100.00	218,973.37	2.90	7,331,257.38

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,648,397.82	100.00	206,359.05	2.39	8,442,038.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	8,648,397.82	100.00	206,359.05	2.39	8,442,038.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,912,768.27		0.00	5,988,307.17		0.00
1 至 2 年	2,067,231.08	103,361.55	5.00	2,091,405.08	104,570.25	5.00
2 至 3 年	274,788.00	27,478.80	10.00	346,442.17	34,644.22	10.00
3 至 4 年	5,000.00	1,000.00	20.00	39,284.40	7,856.88	20.00
4 至 5 年	290,443.40	87,133.02	30.00	160,959.00	48,287.70	30.00
5 年以上			50.00	22,000.00	11,000.00	50.00
小 计	7,550,230.75	218,973.37		8,648,397.82	206,359.05	2.39

(2)其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 648,626.47 元。

(4)按款项性质列示其他应收款

其他应收款性质	期末余额	期初余额
往来款	5,754,016.11	5,116,178.42
投标保证金款	1,216,000.00	3,051,280.00
押金及其他	580,214.64	480,939.40
小 计	7,550,230.75	8,648,397.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
俞甬(上海甬隆机电)	否	往来款	1,800,000.00	1-2 年	23.84	90,000.00
文勇	否	往来款	1,200,000.00	1 年以内	15.89	
列荣	否	往来款	769,229.54	1 年以内	10.19	
蒋德海	否	往来款	500,000.00	1 年以内	6.62	
深圳市前海诚飞电子科技有限公司	否	往来款	400,000.00	1 年以内	5.30	
小 计			4,669,229.54		61.84	90,000.00

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算的资产	161,637,457.41		161,637,457.41	161,782,088.78		161,782,088.78
原材料				14,600.00		14,600.00
消耗性生物资产				1,980,478.98		1,980,478.98
合 计	161,637,457.41		161,637,457.41	163,777,167.76		163,777,167.76

### (2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	275,825,986.63
累计已确认毛利	172,319,641.12
减：预计损失	
已办理结算的金额	286,667,049.51
建造合同形成的已完工未结算资产	161,637,457.41

(3) 本公司公司子公司主营业务为智慧建筑，存货余额为期末工程施工大于工程结算的金额。

(4) 本公司存货于 2019 年 06 月 30 日不存在抵押情况。

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待留抵扣进项税额	443,816.28	491,809.18
合 计	443,816.28	491,809.18

## 7、长期股权投资

项 目	期末余额	期初余额
深圳众维轨道交通科技发展有限公司	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

## 8、固定资产

### (1) 分类列式

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,137,722.22	4,360,731.47
固定资产清理		
合 计	3,137,722.22	4,360,731.47

### (2) 固定资产

固定资产情况

类 别	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,827,006.17	2,712,683.00	2,072,177.96	11,611,867.13
2.本期增加金额			58,843.00	58,843.00
(1) 购置			58,843.00	58,843.00
(2) 在建工程转入				-
3.本期减少金额	957,184.09			957,184.09
处置或报废	957,184.09			957,184.09
4.期末余额	5,869,822.08	2,712,683.00	2,131,020.96	10,713,526.04
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,655,427.44	2,155,991.33	1,439,716.89	7,251,135.66
2.本期增加金额	139,408.26	62,529.00	139,183.31	341,120.57
计提	139,408.26	62,529.00	139,183.31	341,120.57
3.本期减少金额	16,452.41			16,452.41
4. 期末余额				

	3,778,383.29	2,218,520.33	1,578,900.20	7,575,803.82
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,091,438.79	494,162.67	552,120.76	3,137,722.22
2. 期初账面价值	3,171,578.73	556,691.67	632,461.07	4,360,731.47

(2)期末无暂时闲置的固定资产。

(3)期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,728,723.65	559,308.55	4,312,082.00	647,712.30
递延收益			1,792,422.29	448,105.57
合 计	3,728,723.65	559,308.55	6,104,504.29	1,095,817.87

## 10、应付票据及应付账款

### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	22,361,507.07	43,518,067.15
合 计	22,361,507.07	43,518,067.15

### (2) 应付账款

应付账款列式

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,862,789.35	28,724,540.48
1 至 2 年	8,253,223.02	3,190,418.79
2 至 3 年	3,257,869.35	9,878,915.27
3 年以上	987,625.35	1,724,192.61
合 计	22,361,507.07	43,518,067.15

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市联嘉祥科技股份有限公司	9,008,339.00	尚未结算
深圳市盈鑫劳务服务有限公司	2,000,000.00	尚未结算
深圳市车安科技发展有限公司	848,726.14	尚未结算
北京华夏天地伟业科技发展有限公司	824,075.82	尚未结算
北京冠华天视数码科技有限公司	89,264.00	尚未结算
小 计	12,770,404.96	

(3)应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4)应付账款中无欠关联方款项。

## 11、预收款项

### (1)分类列式

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	占比例（%）	金额	占比例（%）
工程款	4,262,025.14	100.00	583,045.43	94.00
材料货款			37,200.00	6.00
合 计	4,262,025.14	100.00	620,245.43	100.00

### (2) 期末建造合同形成的已完工未结算项目情况

项 目	金 额
已办理结算的金额	73,637,186.08
减：累计已发生成本	42,750,000.00

减：累计已确认毛利	26,827,430.96
建造合同形成的已结算未完工项目	4,059,755.12

(3)预收款项中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4)预收款项中无欠关联方款项。

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,058,724.88	6,830,366.47	7,587,139.57	1,301,951.78
离职后福利-设定提存计划		1,114,168.88	1,114,168.88	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,058,724.88	7,944,535.35	8,701,308.45	1,301,951.78

### (2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,058,724.88	5,999,259.88	6,756,032.98	1,301,951.78
(2) 职工福利费		206,586.60	206,586.60	
(3) 社会保险费		299,090.96	299,090.96	
其中：1. 基本医疗保险费		259,249.28	259,249.28	
2. 工伤保险		13,018.19	13,018.19	
3. 生育保险费		26,823.49	26,823.49	
(4) 住房公积金		304,143.03	304,143.03	
(5) 工会经费和职工教育经费		21,286.00	21,286.00	
(6) 其他短期薪酬				
小 计	2,058,724.88	6,830,366.47	7,587,139.57	1,301,951.78

### (3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险费		1,099,061.40	1,099,061.40	

失业保险费		15,107.48	15,107.48	
小 计		1,114,168.88	1,114,168.88	

### 13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,030,603.23	3,323,506.93
企业所得税	974,685.20	4,322,883.25
个人所得税	37,872.65	1,280.00
城市维护建设税		
教育费附加		
房产税	36,979.89	36,979.89
土地使用税	4,718.40	4,718.40
合 计	4,084,859.37	7,689,368.47

### 14、其他应付款

#### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,412,453.87	2,077,506.23
合 计	1,412,453.87	2,077,506.23

#### (2) 其他应付款

其他应付款明细如下（按性质）

项 目	期末余额	期初余额
投标及其他往来款	1,412,453.87	2,077,506.23
合 计	1,412,453.87	2,077,506.23

#### (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况说明

账龄在 1 年以上的其他应付款为人民币 31,242.17 元，占期末余额 2.21% 。

(4)其它应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

## 15、递延收益

### (1)分类列式

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,792,422.29		1,792,422.29		政府补助
合 计	1,792,422.29		1,792,422.29		

### (2)涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期新减少补助金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
巨型稻主体种养殖技术示范基地项目	1,792,422.29		1,792,422.29		与资产相关
合 计	1,792,422.29		1,792,422.29		

## 16、股本

项 目	期初余额	本期变动	期末余额
股份总数	818,880,000.00		818,880,000.00

## 17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	(1,518,397,340.61)			(1,518,397,340.61)
其他资本公积	20,450,920.00			20,450,920.00
合 计	(1,497,946,420.61)			(1,497,946,420.61)

## 18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,708,699.44			14,708,699.44
合 计	14,708,699.44			14,708,699.44

## 19、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整后年初未分配利润	877,127,804.38	849,546,332.32

项 目	期末余额	期初余额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,109,513.83	30,861,290.74
减：提取法定盈余公积		3,279,818.68
期末未分配利润	886,237,318.21	877,127,804.38

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润的10%提取；公司法定盈余公积金累计为公司注册资本 50%以上时，可不再提取。

## 20、营业收入/营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,834,509.48	37,791,385.92	63,354,508.44	39,501,620.84
其他业务	9,433.96		52,602.15	75,728.16
合 计	65,843,943.44	37,791,385.92	63,407,110.59	39,577,349.00

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能建筑	54,935,090.96	34,591,385.92	24,712,661.22	15,101,620.84
智能交通	10,899,418.52	3,200,000.00	38,641,847.22	24,400,000.00
合 计	65,834,509.48	37,791,385.92	63,354,508.44	39,501,620.84

### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广东省内	31,694,204.40	13,791,385.92	44,868,154.23	26,401,620.84
广东省外	34,140,305.08	24,000,000.00	18,486,354.21	13,100,000.00
合 计	65,834,509.48	37,791,385.92	63,354,508.44	39,501,620.84

### (4) 公司前五名项目的营业收入情况：

项目名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
中国尊大厦项目机电总承包-中信银行区域	34,140,305.08	51.85
前海车辆段 9 号地铁智能化项目	10,899,418.52	16.55

华大基因中心项目智能化工程	8,865,163.58	13.46
前海控股大厦	6,527,956.07	9.91
腾讯广州 TTT 创意办公弱电工程	1,013,414.03	1.54
小 计	61,446,257.28	93.31

## 21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,485.67	119,156.92
教育费附加	54,636.72	51,054.71
地方教育费附加	35,443.33	34,002.70
其他	56,618.97	12,431.23
合 计	274,184.69	216,645.56

## 22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,045,748.24	775,474.60
工资及附加	1,200,868.18	1,263,206.82
差旅费	371,302.06	317,226.12
宣传推广费	78,000.00	80,214.41
招投标费	10,329.54	8,726.00
其他	39,411.90	
合 计	2,745,659.92	2,444,847.95

## 23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,410,359.00	5,069,024.94
折旧费	200,229.11	273,334.34
租赁及水电费	151,403.37	92,651.60
汽车费用	275,068.42	256,434.70
聘请中介费	863,409.05	780,396.25
办公费	79,219.12	107,482.20

通讯费	84,526.22	57,701.30
差旅费	322,084.05	196,116.27
修理维护费	2,443,238.05	
其他	1,750,521.88	916,468.04
合 计	10,580,058.27	7,749,609.64

#### 24、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,046,308.26	1,099,895.74
折旧费	135,094.88	61,614.81
材料设备	3,107,826.63	279,840.20
差旅费	105,588.48	63,911.29
其他综合费用	816,129.14	143,096.76
合 计	5,210,947.39	1,648,358.80

#### 25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	55,974.27	75,650.93
银行手续费	96,596.56	22,238.67
合 计	40,622.29	-53,412.26

#### 26、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,244,599.14	-
合 计	1,244,599.14	-

#### 27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-385,625.00
合 计		-385,625.00

**28、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	507,839.04	587,522.66
合 计	507,839.04	587,522.66

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
军民融合专项资金	150,000.00	与收益相关
生育津贴	17,839.04	与收益相关
深圳市科技创新委员会报 2018 年第三批企业研发资助拨款	340,000.00	与收益相关
小 计	507,839.04	

**29、所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,657,319.44	1,965,503.10
递延所得税调整	186,689.87	57,843.75
合 计	1,844,009.31	2,023,346.85

所得税费用与会计利润的调节表如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
税前会计利润	10,953,523.14	12,025,324.84
适用的税率	25%	25%
按适用税率计算的所得税费用	2,738,380.79	3,006,331.21
子公司适用不同税率的影响	-1,229,339.54	
不可抵扣成本、费用和损失影响	133,987.23	-1,348,897.93
加计扣除对所得税的影响		308,069.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	200,980.84	-
重组收益纳税影响		57,843.75
合 计	1,844,009.31	2,023,346.85

**30、现金流量表项目****(1)收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	4,250,675.55	1,489,886.39
押金及代收代付款	380,000.00	700,000.00
银行存款利息收入	55,974.27	72,953.16
合 计	4,686,649.82	2,262,839.55

**(2)支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	1,216,000.00	1,865,283.97
管理费用支付的现金	9,639,146.81	10,860,565.21
投标保证金	2829229.78	4,324,100.00
利息及手续费	96,596.56	21,869.27
合 计	13,780,973.15	17,071,818.45

**31、现金流量表补充资料****(1)现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,109,513.83	10,001,977.99
加: 资产减值准备-		385,625.00
信用减值损失	-1,244,599.14	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	341,300.57	334,949.15
长期待摊费用摊销		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		284.72
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	186,689.87	-57,843.75
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	144,631.37	-35,436,799.09
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,047,970.23	-1,526,309.19

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,540,758.07	-4,364,876.74
其他	3,936,486.99 -	1,362,061.23
经营活动产生的现金流量净额	-13,114,704.81 -	-29,300,930.68
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,731,777.69	9,037,565.72
减：现金的期初余额	40,441,542.50	37,263,396.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,709,764.81	-28,225,830.68

## (2)现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
1)现金	25,731,777.69	9,037,565.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	25,731,777.69	9,037,565.72
可随时用于支付的其他货币资金		
2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3)期末现金及现金等价物余额	25,731,777.69	9,037,565.72
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 八、合并范围的变更

公司原控股子公司湖南智宇生态农业有限公司（以下简称“原控股生态子公司”）于2019年6月19日变更法定代表人为唐军辉，同时原控股生态子公司的股东醴陵四海特种养殖农民专业合作社，占29%的股份，股东胡源，占20%的股份，于2019年2月25日签署了《湖南智宇生态农业有限公司股东一致行动人协议》，而醴陵四海特种养殖农民专业合作社的法定代表人为唐志辉，唐志辉和唐军辉为亲兄弟，所以公司对原控股子公司已失去实质性控制。本期不纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

公司的构成：

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
深圳市智宇实业发展有限公司	深圳	软件和信息技术服务	100.00%	100.00%

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司控股股东为刘三明，直接持有公司 29.75% 的股权。最终控制人为自然人刘三明和方芳夫妇。

### 2、本企业的子公司情况详见附注九，在其他主体中的权益。

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市创新利华投资有限公司	与本公司系同一控制人
深圳市安冠科技有限公司	与本公司系同一控制人

### 4、关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市安冠科技有限公司	采购产品或服务	65,328.00	6,049,338.50

## 十一、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

经营业绩承诺：依据出资人权益调整方案，智宇实业全体股东承诺，智宇实业注入本公司后，2016、2017、2018年实现的归属于母公司所有者的净利润分别不低于3,900.00万元、5,200.00万元、7,300.00万元。详细情况参见“第五 重要事项”、“三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项”

## 十三、资产负债表日后事项

公司独立董事陈立定先生因病于 2019 年 8 月 14 日不幸去世。陈立定先生去世后，公司董事会成员减少至 6 人，低于公司章程要求的 7 人。公司将根据相关法律、法规及《公司章程》的规定，尽快通过相关程序完成董事的补选工作，公司的生产经营活动不受此影响。

## 十四、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	1,084,044.26	1,038,713.30
合 计	1,084,044.26	1,038,713.30

## 2、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市智宇实业发展有限公司	660,322,000.00			660,322,000.00
合 计	662,322,000.00			662,322,000.00

## 3、未分配利润

项 目	本期数	上期数
期初未分配利润	-453,837,199.07	-451,375,693.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,339,872.24	-1,436,398.06
期末未分配利润	-455,177,071.31	-452,812,091.12

## 4、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
聘请中介费	588,725.00	658,792.00
工资及附加	588,222.00	705,391.94
差旅费	29,357.00	15,251.50
办公费		
折旧费	27,108.24	26,742.48
其他	107,742.64	31,082.36
合 计	1,341,154.88	1,437,260.28

## 十六、补充资料

## 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-284.72
债务重组收益		

计入当期损益的政府补助	507,839.04	587,522.66
处置交易性金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额		
合计	507,839.04	587,237.88
非经常性损益的所得税影响数	76,175.86	42.71
归属少数股东非经常性损益的影响数		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	431,663.18	587,195.17
归属于母公司股东的扣除非经常损益的净利润	8,677,850.65	9,421,596.92

## 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是湖南国光瓷业集团股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

### (1)净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期数	上期数
归属于母公司普通股股东的净利润	4.19	5.35
扣除非经常性损益后归属于母公司	3.96	5.04

### (2)每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)	
	本期数	上期数
归属于母公司普通股股东的净利润	0.011	0.012
扣除非经常性损益后归属于母公司	0.011	0.011

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (三) 其他有关资料。

湖南国光瓷业集团股份有限公司

法定代表人：刘三明

2019 年 8 月 29 日